

# GALENO MED SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA PORTA VESCOVO 8-9 - 04022 FONDI (LT)
<b>Codice Fiscale</b>	00221500598
<b>Numero Rea</b>	LT 000000054170
<b>P.I.</b>	00221500598
<b>Capitale Sociale Euro</b>	60.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societ a Responsabilit Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869012
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	68.986	93.183
II - Immobilizzazioni materiali	967.966	866.649
III - Immobilizzazioni finanziarie	439.526	359.246
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.476.478</b>	<b>1.319.078</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	36.746	18.130
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.189.767	680.420
imposte anticipate	23.012	35.462
<b>Totale crediti</b>	<b>1.212.779</b>	<b>715.882</b>
IV - Disponibilità liquide	191.732	133.482
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.441.257</b>	<b>867.494</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>422.723</b>	<b>583.510</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.340.458</b>	<b>2.770.082</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	27.878	15.596
VI - Altre riserve	426.375	193.020
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	356.761	245.638
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>871.014</b>	<b>514.254</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>235.192</b>	<b>191.074</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.822	1.215.237
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.055.081	582.111
<b>Totale debiti</b>	<b>1.459.903</b>	<b>1.797.348</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>774.349</b>	<b>267.406</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.340.458</b>	<b>2.770.082</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.317.095	3.323.133
5) altri ricavi e proventi		
altri	243.901	92.017
Totale altri ricavi e proventi	243.901	92.017
Totale valore della produzione	3.560.996	3.415.150
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	328.148	351.638
7) per servizi	1.245.322	1.384.935
8) per godimento di beni di terzi	501.920	422.027
9) per il personale		
a) salari e stipendi	413.789	402.323
b) oneri sociali	113.479	121.719
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.752	40.630
c) trattamento di fine rapporto	46.479	31.810
e) altri costi	1.273	8.820
Totale costi per il personale	575.020	564.672
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	247.697	221.314
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.413	31.183
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	222.284	190.131
Totale ammortamenti e svalutazioni	247.697	221.314
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.616)	(40)
12) accantonamenti per rischi	1.555	560
14) oneri diversi di gestione	254.850	147.433
Totale costi della produzione	3.135.896	3.092.539
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	425.100	322.611
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.605	10.697
Totale proventi diversi dai precedenti	10.605	10.697
Totale altri proventi finanziari	10.605	10.697
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.551	32.075
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.551	32.075
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.946)	(21.378)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	397.154	301.233
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.943	31.056
imposte differite e anticipate	12.450	24.539
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.393	55.595
21) Utile (perdita) dell'esercizio	356.761	245.638

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di € 356.761= contro un utile di € 245.638= dell'esercizio precedente.

Esso è redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale (articoli 2424 e 2424 bis c.c.);
- 2) Conto Economico (articoli 2425 2425 bis c.c.);
- 3) Nota Integrativa (articoli 2427 e 2427 bis c.c.).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del Codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, C.C.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.lgs. n. 213/98 e dall'art. 2425, ultimo comma, del Codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5 euro.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di Poliambulatorio medico-diagnostico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice civile.

Si segnala come fatto di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente, che il notevole contenimento dell'epidemia da Covid nell'anno 2022, ha conseguenzialmente diminuito l'attività di analisi di laboratorio dei tamponi nasofaringei con una conseguenziale sensibile diminuzione della produzione complessiva. Ciò nonostante il risultato di esercizio è migliorato rispetto all'anno precedente a seguito dell'attivazione di nuovi servizi sanitari.

### **CONTINUITA' AZIENDALE**

La crisi Russo-Ucraina iniziata a febbraio 2022 e le sanzioni internazionali adottate contro la Russia e la Bielorussia potrebbero produrre effetti negativi anche per le società italiane, soprattutto per quelle imprese che intrattengono rapporti produttivi, commerciali e finanziari con questi paesi. Inevitabilmente si ripropongono gli interrogativi che ci si era posti per i bilanci 2019, approvati in concomitanza con l'inizio della pandemia da Covid-19 ed in particolare se gli effetti di questo conflitto possano in qualche modo avere conseguenze sul "going concern" delle aziende. Anche se in questo contesto di incertezza, in funzione della non esposizione verso questi paesi, l'organo amministrativo ritiene comunque che la continuità aziendale della società non sia messa a rischio.

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis del codice civile) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Si da atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza.

Il D. Lgs. 18/8/2015 n.139 ha introdotto il 4° comma dell'art. 2423 C.C. In tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

### DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, nel corso dell'esercizio, non si è proceduto ad effettuare alcun altro cambiamento nell'applicazione dei principi contabili rispetto all'esercizio precedente. La continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; la possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui opera l'impresa. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile OIC 29 non si evidenziano correzioni di errori rilevanti consistenti nell'impropria o mancata applicazione di un principio contabile commesso pur disponendo delle informazioni e dei dati necessari per la sua corretta applicazione.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. Nel presente documento, non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio, presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 (punto 16).

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società controlla altre imprese con partecipazioni totalitarie del capitale sociale delle seguenti società:

1. Studio Medico Galeno Srl in Liquidazione - codice fiscale 01969390598 quote di nominali € 30.000= pari al 100% del capitale sociale.
2. Laboratorio analisi biocliniche D.ssa Maria Rosa Cicconardi Minutillo Srl - codice fiscale 02286870593 quote di nominali € 120.000= pari al 100% del capitale sociale.
3. Marie e Pierre Curie Srl - codice fiscale 02036580591 quote di nominali € 10.000= pari al 100% del capitale sociale.
4. Studio Izzo Srl - codice fiscale 02998510594 quote di nominali € 20.000= pari al 100% del capitale sociale.

La relazione sulla gestione, così come pure il rendiconto finanziario, sono stati omessi in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

Non si sono né acquistate e né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

La nota integrativa espone le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni secondo le disposizioni dettate dall'art. 2427 comma 1 n.2 del codice civile.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	303.244	1.727.352	-	2.030.596
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	208.414	738.315		946.729
<b>Svalutazioni</b>	-	121.750	-	121.750
<b>Valore di bilancio</b>	93.183	866.649	359.246	1.319.078
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.216	534.714	80.280	616.210
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	190.668	-	190.668
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	222.284		222.284
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	25.412	20.445	-	45.857
<b>Totale variazioni</b>	(24.196)	101.317	80.280	157.401
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	304.460	2.071.398	-	2.375.858
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	233.827	960.598		1.194.425
<b>Svalutazioni</b>	-	121.750	-	121.750
<b>Valore di bilancio</b>	68.986	967.966	439.526	1.476.478

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi diretti per la quota ragionevole imputabile al bene. Si precisa come le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo di ammortamento. Per quanto riguarda la "prevedibile durata economica utile", si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo, è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria, sono addebitati integralmente a conto economico. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale "misurabile" aumento della loro produttività. I beni di valore inferiore ad € 516,46, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.



Nel corso dell'esercizio non sono state operate saluzioni ex articolo 2426, primo comma, n.3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

La società possiede terreni e fabbricati per un valore di bilancio di € 391.131=.

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in essere n. 7 contratti di locazione finanziaria.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 439.526= e sono costituite da partecipazioni in imprese controllate per € 338.000=, da crediti v/imprese controllate per € 94.000= e da depositi cauzionali su contratti per le utenze per € 7.526=. A titolo esplicativo si ricorda che eventuali titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Il valore di iscrizione tiene conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Il premio (onere) di sottoscrizione concorre alla formazione del risultato d'esercizio secondo competenza economica con ripartizione in rate costanti per la durata di possesso del titolo. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società nel capitale di altre imprese. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

A norma dell'art.2427 comma 1 n.8 del codice civile, non sono presenti in bilancio oneri finanziari capitalizzati.

### **Attivo circolante**

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo di svalutazione adeguandolo alle perdite ragionevolmente prevedibili. Sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata superiore a cinque anni.

Le rimanenze di materiali di consumo ammontano ad € 36.746= in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 18.616= . Le materie prime, sussidiarie e di consumo di proprietà dell'impresa che vengono utilizzate nella produzione o tutti quei beni che rientrano nel processo produttivo, sono soggetti ad essere rilevati in qualità di rimanenze.

I crediti di natura commerciale risultanti nell'attivo circolante, ammontano ad € 1.212.779= e sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano ad € 191.732= e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari, vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 189.119= e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 2.613=. I saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari, tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al loro valore nominale. Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza. Le giacenze di cassa sono comprensive anche di eventuali assegni bancari non ancora versati,

per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci, quote di costi o proventi, comuni a duo o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale. Essi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La società non possiede passività in valuta estera e non ha riserve di rivalutazione.

### Patrimonio netto

Si riporta di seguito la composizione del Patrimonio Netto alla data di chiusura dell'esercizio:

- Capitale sociale € 60.000=
- Riserva Legale € 27.878=
- Altre riserve € 426.375=
- Utile (perdita) dell'esercizio € 356.761=

Totale Patrimonio Netto € 871.014=

Le voci Riserva Legale ed altre riserve risultano incrementate dal risultato dell'esercizio precedente in esse confluito.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi (art.2427-bis comma1).

### Debiti

A norma dell'art. 2427 comma 1, n.6) del codice civile, si riportano di seguito le informazioni richieste. I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. I debiti di natura commerciale sono esposti in bilancio al valore nominale, al netto degli sconti concessi. La società non ha prestiti obbligazionari in essere. La società non ha prestiti in valuta estera.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	
<b>Ammontare</b>	433.903	157.668	157.668	1.459.903

I debiti di durata residua superiore ai cinque anni sono costituiti da un mutuo ipotecario con ipoteca iscritta su un immobile di proprietà della società, con residuo importo di € 157.668= e da due finanziamenti concessi dalla Banca Popolare di Fondi per acquisto di attrezzature per un importo totale pari a € 621.178= e dai debiti per canoni di leasing a scadere post moratoria COVID per € 276.235=. Gli altri debiti sono principalmente costituiti da debiti Vs fornitori, da debiti per fatture da ricevere, per ritenute fiscali e contributive in corso, per retribuzioni ai dipendenti, anch'esse in corso e per altri debiti di minore entità, per un totale di € 404.822= tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Non si segnalano in bilancio accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali ed è soggetto a rivalutazione a mezzo indici.

Il fondo accantonato in bilancio alla data del 31/12/2022 è pari ad € 235.192= e risulta congruo secondo i dettami dei principi contabili.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D. Lgs. n. 47/200.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono accantonate secondo il principio di competenza, e rappresentano pertanto accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Si riportano di seguito le informazioni necessarie.

### **Costi della produzione**

I costi della produzione ammontano ad euro 3.135.896= e sono iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica. Il totale dei costi della produzione risulta sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente; l'unica differenza sostanziale si ha per gli oneri diversi di gestione che ammontano ad € 254.850= contro € 147.433 dell'esercizio precedente.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

A norma dell'art. 2427 comma 1, n.13) del codice civile, non sono presenti in bilancio singoli elementi di ricavo o di entità o incidenza eccezionali.

A norma dell'art. 2427 comma 1, n.13) del Codice civile, non sono presenti in bilancio singoli elementi di costo o di entità o incidenza eccezionali.

### **Valore della produzione**

I ricavi derivanti della produzione sono conseguiti per il servizio di poliambulatorio medico. Parte dei ricavi è conseguito in presenza della convenzione con il SSN.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Si forniscono di seguito le informazioni richieste (art. 2427 comma 1, n.16 del codice civile)

### **Dati sull'occupazione**

Nella sottostante tabella si indicano i dati sull'occupazione, in ossequio a quanto stabilito all'art. 2427 n. 15 del c.c.

	Numero medio
Impiegati	15
Operai	5
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>20</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	107.520

Trattasi di compensi corrisposti agli amministratori per l'attività svolta all'interno della società; la stessa non è soggetta alla revisione legale in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis del Codice civile, non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Per quanto riguarda le informazioni relative ad operazioni con parti correlate, si comunica che la società ha iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie partecipazioni in imprese controllate per un importo

complessivo di € 338.000= in aumento di € 80.000= rispetto all'esercizio precedente. Le operazioni non hanno avuto effetti sul conto economico e sono state concluse a normali condizioni di mercato. La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 codice civile, non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

L'art. 2427, comma 1 n.22-quater del codice civile, richiede che nella Nota Integrativa debbano risultare i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Si considerano fatti di rilievo quelli che influenzano la situazione rappresentata in bilancio, richiedendo o meno variazioni nei valori dello stesso, e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione comprometterebbe la possibilità per i destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Non si segnalano per la nostra società fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società non fa parte di alcun gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e pertanto questa informazione non può essere fornita.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Gli strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono rilevati inizialmente quando la società alla data di sottoscrizione del contratto acquista i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione viene fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di *fair value* possono essere rilevate a conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente a una riserva positiva di patrimonio netto.

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

A norma dell'art. 2428, comma 3 nn.3) e 4) del codice civile, si ribadisce che:

1. Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
2. Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La società non appartiene a questo tipo di categoria e pertanto questa informazione non può essere fornita.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

La società non appartiene ad associazioni di protezione ambientale, associazioni dei consumatori e degli utenti o ad associazioni Onlus e fondazioni che intrattengono rapporti economici con pubbliche amministrazioni o società da esse controllate o partecipate e pertanto non ha ricevuto in alcun modo sovvenzioni o contributi di alcun genere dalle medesime.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio par ad € 356.761=, l'Amministratore Unico propone di destinarlo alla riserva straordinaria.



## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Fondi, 27 marzo 2023

L'Amministratore Unico  
(Enzo Arduino De Luca)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Stefano Sposito, dottore commercialista e professionista incaricato, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Latina e Frosinone - Autorizzazione n. 49261/01

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

(STEFANO SPOSITO)



N. PRA/70863/2023/CLTAUTO

LATINA, 14/09/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI FROSINONE - LATINA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
GALENO MED SRL

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 00221500598  
DEL REGISTRO IMPRESE DI FROSINONE - LATINA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: LT-54170

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 11/08/2023 DATA PROTOCOLLO: 11/08/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: SPSSFN60M03H501N-SPOSITO STEFANO-STEFANO.

Estremi di firma digitale



N. PRA/70863/2023/CLTAUTO

LATINA, 14/09/2023

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI				
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA	
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	11/08/2023 11:47:27	
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	11/08/2023 11:47:27	

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

TERMINI DI CONCLUSIONE DEL PROCEDIMENTO: ART.11 COMMA 8 DPR 581/1995  
COORDINATORE DEI RESPONSABILI DI PROCEDIMENTO AI SENSI DELLA LEGGE 241/90:  
ERASMO DI RUSSO

Data e ora di protocollo: 11/08/2023 11:47:27

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 14/09/2023 10:38:08